Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью

«Коммит Ворк»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Коммит Ворк» за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям ФСБУ 4/2023, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Коммит Ворк»

Краткое наименование: ООО «Коммит Ворк»

Сведения о регистрации:

Общество с ограниченной ответственностью «Коммит Ворк» зарегистрировано Федеральной налоговой службой №12 по Тверской области 1226900013614 от 30.11.2022г

ИНН организации 6950265070

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Протоколом №1 совместного собрания участников Общества от 24.11.2022

Адрес местонахождения: г. Тверь ул. Коминтерна дом 95, помещ. 310, 200

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Генеральный директор Кудрявцев Антон Геннадьевич

Главный бухгалтер Общества:

Ефимова Наталия Николаевна

Информация о банковских счетах:

ТВЕРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8607 ПАО СБЕРБАНК, № счета 40702810663000018596,

Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) № счета 40702810700810036625.

Состав участников Общества:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Ларин Максим Владиславович	76 %	7,6
2	ООО «Частная пивоварня «Афанасий»» ИНН 7704209474	24%	2,4

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

Основным видом деятельности предприятия является:

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Сведения о дополнительных видах деятельности:

62.01. Разработка компьютерного программного обеспечения

62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техникии информационных технологий, прочая

На основании постановления Правительства РФ от 30.09.2022 № 1729 «Об утверждении Положения о государственной аккредитации российских организаций, осуществляемых деятельность в области информационных технологий», принято Решение №АО-20230519-12816178171-3 от 09.06.2023г о предоставлении ООО «Коммит Ворк» государственной аккредитации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий.

Среднесписочная численность работающих:

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024 года составила 12 человек.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 года составила 15 человек.

Филиалы, представительства отсутствуют.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Общество ведет учет основных средств в соответствии с ФБСУ 6/2020 с лимитом признания актива стоимостью более 100 тыс. руб. Срок полезного использования основного средства для целей бухучета определяют по правилам федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», применяется линейный способ начисления амортизации.

Общество оценивает основные средства по первоначальной стоимости по всем группам. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем основным средствам (п.13 ФСБУ 6/2020).

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб. учитываются в расходах текущего периода.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Нематериальные активы

Общество, с 01.01.2024г перешло на ФСБУ 14/2022 альтернативным способом. В учетной политике стоимостный лимит отнесения активов к НМА установлен в сумме 100 тыс.руб.

Согласно ФСБУ 14/2022 Общество для целей бухгалтерского учета относит к объектам нематериальных активов актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Начисление амортизации по НМА осуществляется линейным способом.

Оставшаяся стоимость права пользования программами, ранее учтенная как расходы будущих периодов, признана в составе НМА.

Материально-производственные запасы

Общество относит к МПЗ:

— активы, используемые для обеспечения работы (ноутбуки, серверы, ПО) или реализации (оборудование для перепродажи), стоимостью до 40 тыс. руб. или сроком службы менее 12 месяцев.

- Программное обеспечение: лицензии, подписки, используемые в деятельности, если они не квалифицируются как нематериальные активы.

- Хозяйственные материалы.

Финансовые вложения

Финансовые вложения согласно ПБУ 19/02 оцениваются в сумме фактических затрат. При незначительных объемах операций с ценными бумагами их списание осуществляется, по оценке оприходования. При существенных объемах операций используется оценка по средней стоимости. Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в момент погашения или реализации.

В 2025 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Займы и кредиты

Учет кредитов и займов в Обществе регулируется ПБУ 15/01, основная сумма долга по полученному кредиту или займу принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег.

Учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором данные расходы были произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в состав инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором указанные расходы были произведены.

Проценты, подлежащие уплате, отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленная кредитным договором (договором займа).

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	1 965	-	-	(66)	-	-	-	-	-		1 965	(66)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 965	-	-	(66)	-	-	-	-	-		1 965	(66)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 900	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 900	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.1.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 965	-	-	(1 965)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 965	-	-	(1 965)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

3.2 Финансовые вложения

3.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11 485	-	-	-	-	-	-	-	11 485	-
	За 2024 г.	11 485	-	-	-	-	-	-	-	11 485	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 485	-	-	-	-	-	-	-	11 485	-
	За 2024 г.	11 485	-	-	-	-	-	-	-	11 485	-

3.2.2 Вклады в имущество:

Данные на 31.12.2025:

Вид (наименование)	**Сумма, тыс. руб.**	**Наименование организации**	**Строка баланса**	**Дополнительная информация** **ИНН**
Вклад в имущество	7 182,8	ЛЕСНАЯ ФЕРМА МАКЛАРИН И К ООО	1170	6950068248
Вклад в имущество	4 302,4	Медовый берег ООО	1170	4703098678
Итого	**11 485,2**	**-**	**1170**	**-**

Данные на 31.12.2024:

Вид (наименование)	Сумма, тыс. руб.	Наименование организации	Строка баланса	Дополнительная информация ИНН
Вклад в имущество	7 182,8	ЛЕСНАЯ ФЕРМА МАКЛАРИН И К ООО	1170	6950068248
Вклад в имущество	4 302,4	Медовый берег ООО	1170	4703098678
Итого	**11 485,2**	-	**1170**	-

3.2.3 Выданные займы:

Данные на 31.12.2025:

Вид (наименование) ФВ	Сумма, тыс. руб.	Наименование организации	Строка баланса	Дополнительная информация ИНН
Займ	3 188	ЛЕСНАЯ ФЕРМА МАКЛАРИН И К ООО	1240	6950068248
Итого	**3 188**	-	-	-

Данные на 31.12.2024:

Вид (наименование) ФВ	Сумма, тыс. руб.	Наименование организации	Строка баланса	Дополнительная информация ИНН
Займ	3 188	ЛЕСНАЯ ФЕРМА МАКЛАРИН И К ООО	1240	6950068248
Итого	**3 188**	-	-	-

3.3 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 025,00		46 627,00		44 125,00				10 527,00	
	За 2024 г.	3 202,00		39 229,00		34 406,00				8 025,00	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-		5 526,00		5 467,00				59,00	
	За 2024 г.	-		1 430,00		1 430,00				-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 997,00		41 046,00		38 580,00				10 463,00	
	За 2024 г.	3 202,00		37 672,00		32 877,00				7 997,00	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	28,00		55,00		78,00				5,00	
	За 2024 г.	-		127,00		99,00				28,00	

3.4 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 167		53 615			55 178			7 604	
	За 2024 г.	3 476		51 020			45 329			9 167	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	287		5 435			5 715			7	
	За 2024 г.	739		940			1 392			287	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 739		23 782			22 370			3 151	
	За 2024 г.	871		20 237			19 369			1 739	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 418		24 398			24 479			1 337	
	За 2024 г.	133		22 843			21 558			1 418	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 723					2 614			3 109	
	За 2024 г.	1 733		7 000			3 010			5 723	

4. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	24 399	22 843
Отчисления на социальные нужды	1 902	1 588
Амортизация	-	-
Прочие затраты	912	648
Итого по элементам	27 147	25 079
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 213	25 079

5. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Ларин Максим Владиславович	7 600	76	7 600	76
2.	ООО «Частная пивоварня «Афанасий»» ИНН 7704209474	2 400	24	2 400	24
Итого:		10 000	100	10 000	100

6. Иная информация

6.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
6.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор _____ Кудрявцев А.Г.